



**KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA KOSIT a.s.
2016**



Obchodné meno KOSIT a.s.
Sídlo Rastislavova 98, 043 46, Košice
IČO 36 205 214
Telefón +421 55 7270711
Web www.kosit.sk

Akcionári:

		* stav k 31.12.2016
Spolu	100,00%	16 799 200,00
WOOD WASTE MANAGEMENT LIMITED	66,00%	11 087 472,00
MESTO KOŠICE.	34,00%	5 711 728,00

Počet akcií 100 listinné
Menovitá hodnota 167 992,00 EUR
Základné imanie 16 799 200,00 EUR
 Z toho splatené 16 799 200,00 EUR

Právne skutočnosti Akciová spoločnosť bola založená rozhodnutím zakladateľov zo dňa 21.2.2001 podľa zák. č. 513/91 Zb. vo forme notárskej zápisnice číslo N 87/2001, Nz 87/2001 zo dňa 21.2.2001. Dňa 21.3.2001 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra súdu Košice I v Košiciach, Oddiel: Sa, vložka číslo 1169/V).

Štatutárne organy

Predstavenstvo	
predseda	Eubomír Šoltýs od 19.11.2014
podpredseda	Martin Šmigura od 19.11.2014
podpredseda	Ing. Juraj Slafkovský od 24.3.2015
člen	Boris Kostík od 19.11.2014
člen	Jozef Streženec od 19.11.2014
člen	Ing. Marián Christenko od 24.3.2015
člen	JUDr. Martin Petruško od 24.3.2015
Dozorná rada	
predseda	Ing. Ján Jakubov od 4.5.2012
člen	JUDr. Martin Saloka od 19.11.2014
člen	Ing. Kristína Priesterová do 31.1.2016
člen	Branislav Dudáš od 31.3.2016

Spoločnosť poverená auditom

INTERAUDIT BENETIP, s.r.o. - audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 až do 31. decembra 2016.

Obsah

A. ÚVOD

1. Predslov vedenia spoločnosti
2. Významné udalosti
3. Účasť v spoločnostiach
4. Celková akcionárska štruktúra
5. Organizačná štruktúra spoločnosti
6. KOSIT a.s. a životné prostredie
7. Spoločenská zodpovednosť

B. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

1. Hospodársky výsledok
2. Vývoj obchodnej činnosti
3. Investície
4. Ľudské zdroje
5. Štruktúra výnosov
6. Štruktúra nákladov
7. Rozdelenie zisku

C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI

1. Výkaz ziskov a strát po zdanení – skrátený
2. Súvaha – skrátená

D. KONSOLIDOVANÉ VÝKAZY SPOLOČNOSTI

1. Konsolidovaná účtovná závierka KOSIT a.s. a dcérske spoločnosti za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2016
2. Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

E. PRÍLOHY

1. Individuálna účtovná závierka spoločnosti KOSIT a.s. zostavená k 31. decembru 2016
2. Stanovisko dozornej rady
3. Konsolidovaná účtovná závierka za rok končiaci 31. decembra 2016

A. ÚVOD

KOSIT a.s. je spoločnosť, ktorá pôsobí na trhu už od 21.2.2001 na základe projektu mesta Košice, ktoré v roku 2000 vypísalo medzinárodný tender na predaj vlastnej spaľovne ekonomickému subjektu, ktorý mal s mestom Košice založiť spoločný podnik na zber a zneškodnenie komunálneho odpadu, ako aj na letnú a zimnú údržbu komunikácií. Prevádzkuje spaľovňu – termovalorizátor na energetické zhodnocovanie odpadov, ktoré je jedným z dvoch zariadení tohto druhu na Slovensku. Termovalorizátor spadá do kategórie energetického zhodnocovania odpadov „R“ v zmysle platného integrovaného povolenia. KOSIT a.s. je držiteľom licencie na výrobu tepla a elektrickej energie. Integrovaný systém nakladania s odpadom, ktorý KOSIT a.s. uplatňuje, rieši hierarchiu nakladania s odpadom, chráni ovzdušie a ostatné zložky životného prostredia.

KOSIT a.s. má významnú pozíciu na košickom trhu aj vďaka úspešnej spolupráci s mestom Košice. Naše služby pre právnické a fyzické osoby i mestské samosprávy vykonávame vyše 15 rokov. Sme korektný partner nie len v oblasti priamych služieb ako sú zber, zvoz komunálneho a triedeného odpadu, celoročné upratovanie, likvidácia čiernych skládok (Lunik IX, okolie Kaplnky sv. Michala) a iných environmentálnych záťaží, zimná údržba, ale aj v rámci spoločenskej zodpovednosti, ktorá je rozsiahla. KOSIT vyniká svojou flexibilitou, korektnosťou, pracovitosťou a dlhodobým budovaným dobrým menom.

Manažment KOSIT-u sa zameriava na dlhodobý rast spoločnosti a získavanie trhového podielu v oblasti odpadového hospodárstva nie len na východnom Slovensku ale aj za jeho hranicami. Svedčí o tom aj založenie dvoch dcérskych spoločností KOSIT WEST s.r.o. a KOSIT SERVICES s.r.o. a kúpa dvoch dcérskych spoločností AVE Východ, s.r.o. a KOSIT Jasov, s.r.o.

Okrem klasických obchodných a akvizičných činností sa naďalej venuje trvalo udržateľnej spoločenskej zodpovednosti pre širokú verejnosť a zvlášť deti. Centrum Environmentálnej výchovy, zber papiera, Vrchnakománia a ďalšie aktivity sú tomu svedectvom.

Spoločnosť je držiteľom certifikátov integrovaného manažérskeho systému ISO 9001, ISO 14000 (od roku 2007) a systému OHSAS 18001 (od roku 2012).

Prehľad základných ukazovateľov spoločnosti

	Jednotka	2015	2016	%
Dovoz odpadu do Spaľovne	t	91 738	93 626	102
Zneškodnený odpad - spaľovňa	t	69 972	75 075	107
Zneškodnený odpad - skládky	t	23 881	19 429	81
Vývoz odpadu zo spaľovne	t	6 095	10 954	180
Zásoba odpadu v areáli spaľovne	t	29 793	28 888	97
Zneškodnený odpad - NO	t	2 952	3 209	109
Predané druhotné suroviny	t	12 846	17 110	133
Výroba el. energie	MWh	5 989	18 261	305
Dodávka el. energie do siete	MWh	4 630	15 555	336
Predané teplo	MWh	6 291	31 696	504
Najazdené km	km	2 187 402	2 173 538	99
Prepravený odpad (materiál)	t	104 099	103 796	100
Počet zamestnancov	osoby	380	408	107

Náklady celkom	tis. EUR	19 607	27 394	140
Výnosy celkom	tis. EUR	20 685	28 360	137
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	tis. EUR	1 078	966	90

A.1. Predslov vedenia spoločnosti

KOSIT a.s. má z sebou viac ako 15 rokov činnosti, počas ktorých sa stala najvýznamnejšou spoločnosťou svojho druhu v regióne. Z lokálnej spoločnosti sa postupne vypracovala na spoločnosť s pôsobením v širokom okolí východoslovenského regiónu. V súčasnosti poskytuje služby pre cca 260 tisíc obyvateľov a cca 500 podnikateľských subjektov. Počtom zamestnancov (viac ako 400) a ročným obratom (viac ako 22 mil. EUR) sa naša spoločnosť zaradila medzi najväčšie v okrese Košice.

Koncom roku 2014 došlo k zmene akcionárov KOSIT a.s. Väčšinovým akcionárom sa stala spoločnosť WOOD WASTE MANAGEMENT LIMITED (66%). Zostatok akcií je v majetku Mesta Košice (34%).

Rok 2015 bol poznačený nepríjemnou udalosťou, ktorá významne zasiahla do života spoločnosti. Po dobrom začiatku roka došlo 23.2.2015 k požiaru v budove turbogenerátora, ktorý budovu a technologické zariadenie značne poškodil. Týmto požiarom došlo k prerušeniu výroby elektriny a celá spaľovacia linka č. 2 musela byť odstavená z prevádzky. Oprava po požiari prebiehala počas celého roka 2015 bola ukončená v auguste 2016. Táto udalosť mala vplyv na hospodárske výsledky roku 2015 aj 2016. Prerušenie spaľovania odpadu znamenalo zníženie spaľovacej kapacity spaľovne a tým aj poklesu tržieb za zneškodňovanie odpadu a samozrejme aj výpadok tržieb za predaj elektriny.

Už počas opravy spaľovacej linky č. 2 sa začala tvoriť dlhodobá stratégia našej spoločnosti s cieľom zvýšiť dlhodobú udržateľnosť technickej úrovne všetkých divízií.

Nová stratégia sa opiera o dva základné strategické ciele, a to sústavné zvyšovanie kvality služieb pre obyvateľov Košíc a nastavenie plánu investícií, prevádzky a údržby v prípade spaľovne odpadov tak, aby výrobná kapacita spaľovne z pohľadu životnosti zodpovedala potrebám zákazníkov spoločnosti KOSIT a.s. v horizonte 15 rokov. Tento strategický plán je priamo spojený s plánom investícií, ktoré sú potrebné na dosiahnutie primárnych cieľov.

Na dosiahnutie prvého cieľa týkajúceho sa kvality služieb vyčlenil KOSIT a.s. do roku 2021 takmer 10 mil. EUR. Prvý balík je určený najmä na nákup novej, modernej techniky na zvoz odpadu a zimnú údržbu, ale aj na výkon nových činností, ako sú čistenie kontajnerov, resp. mechanizmov na zabezpečenie čistoty. K nim patria napríklad komunálne vysávače, ktoré boli použité v uliciach Košíc už na jeseň 2016 a výrazne pomohli zvýšiť čistotu ulíc a produktivitu práce. Druhým dôležitým prvkom prvého balíka je kompletná obmena informačného systému firmy, a to predovšetkým v oblasti organizácie dopravy a logistiky, prostredníctvom ktorého by sa požiadavky zákazníkov zadané do systému premietli on-line na navigačný displej v kabíne vozidla.

Druhý cieľ investičnej stratégie spoločnosti KOSIT a.s. sa koncentruje na dlhodobú udržateľnosť a zabezpečenie prevádzkyschopnosti jednej z dvoch spaľovní odpadu na Slovensku, ktorá je v prevádzke od roku 1992 a prešla viacerými zásadnými fázami modernizácie. „Za takmer 25 rokov sa spaľovňa postarala zhruba o 1,8 mil. ton odpadu.

Politika Európskej únie v oblasti odpadového hospodárstva jednoznačne deklaruje záujem znížiť mieru skládkovania na 10% do roku 2030. V prípade Košíc končí na skládke komunálneho odpadu už dnes menej ako 5% odpadu. Udržanie tohto stavu s ohľadom na kapacitu spaľovne v Košiciach, ako aj predpoklad vývoja produkcie odpadu v Meste Košice, je preto druhou zásadnou prioritou spoločnosti KOSIT a.s. Z pohľadu bežnej prevádzky je kapacita spaľovne v Košiciach dnes

naplnená na úrovni 88 % a zmenou režimu prevádzky je možné túto kapacitu navýšiť o ďalších cca 30 000 ton ročne.

Druhá časť investičnej stratégie je teda venovaná modernizácii existujúcich technológií. Spaľovňa v Košiciach disponuje dnes dvoma spaľovacími linkami. Spaľovacia linka č. 1 bola uvedená do prevádzky v roku 1992. Spaľovacia linka č. 2 bola spustená na prelome rokov 2013 a 2014.

Prvá fáza modernizácie spaľovne po zmene majoritného akcionára bola zameraná na obnovu zariadenia turbogenerátora, ako súčasťi spaľovacej linky č. 2, po jeho požiari začiatkom roku 2015 a korekcie ostatných technologických celkov tejto linky. Táto fáza bola ukončená v auguste 2016 spustením spaľovacej linky č. 2 do prevádzky.

Ďalšia fáza je zameraná na generálnu opravu a modernizáciu starej spaľovacej linky č. 1. Cieľom projektu je zvýšenie miery ekonomickej účinnosti spaľovacej linky č. 1, predĺženie morálnej doby životnosti kotla K1 o minimálne 10 rokov, rekonštrukcia zariadenia na čistenie spalín, modernizácia systému riadenia a merania a regulácie predovšetkým s ohľadom na bezpečnosť zariadenia a úpravu kotla pre použitie demi vody s rekonštrukciou chemickej úpravne vody. Odhadované náklady na túto fázu projektu sú 20 mil. EUR. Súčasťou projektu modernizácie spaľovne je aj rekonštrukcia viacerých budov a komunikácií na spaľovni za 6 mil. EUR.

Všetky doterajšie úspechy ako aj realizácia plánov do budúcnosti sa nedajú dosiahnuť bez aktívnej účasti všetkých zamestnancov, členov štatutárnych orgánov a ostatných partnerov. Chcem im touto cestou poďakovať a zaželať veľa úspechov v pracovnom aj osobnom živote.

Lubomír Šoltýs
predseda predstavenstva

A.2. Významné udalosti

V stručnosti zhrnuté významné udalosti v priebehu roku 2016:

- Podpis zmluvy s Recyklačným fondom na projekt rozšírenia triedeného zberu (Jún 2016)
- Otvorenie zberného dvora Košice – Ťahanovce, Magnezitárska ul. (Júl 2016)
- Otvorenie zberného dvora Košice – Šaca, Železiarenská ul. (Júl 2016)
- Vstup do rokovania o kúpe obchodného podielu AVE Východ, s.r.o. (Júl 2016)
- Zmena systému zberu triedeného odpadu prostredníctvom OZV (Júl 2016)
- Začatie skúšobnej prevádzky turbíny po požiari v roku 2015 (August 2016)
- Ponuka novej služby – umývanie kontajnerov na komunálny odpad (September 2016)



A.3. Účasť v spoločnostiach

East Paper, s.r.o.

Základné Imanie 315 400 EUR

Podiel v spol. 49 %

Hlavná aktivita triedenie a spracovanie separovaného papiera a kartónu; predaj spracovaného materiálu

REMKO Sirník, s.r.o.

Základné Imanie 6 700 EUR

Podiel v spol. 100 %

Hlavná aktivita skládkovanie nie nebezpečných odpadov

KOSIT WEST s.r.o.

Základné Imanie 5 000 EUR

Podiel v spol. 100 %

Hlavná aktivita nakladanie s odpadom

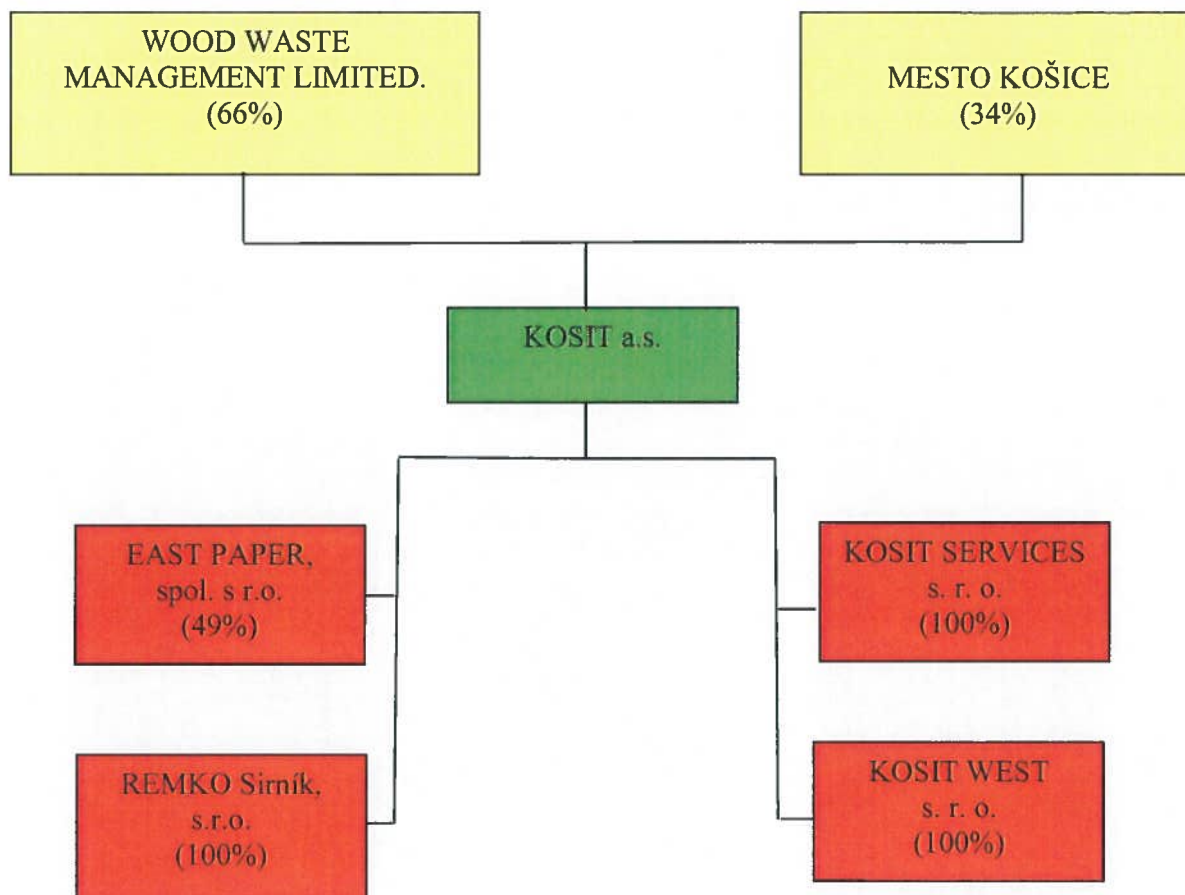
KOSIT SERVICES s.r.o.

Základné Imanie 5 000 EUR

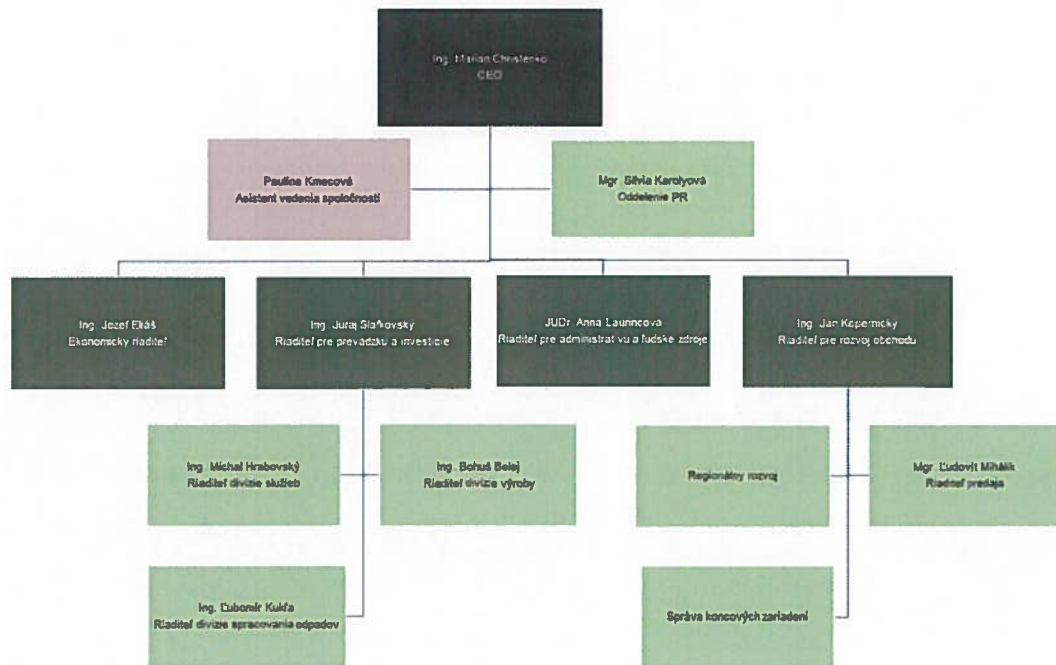
Podiel v spol. 100 %

Hlavná aktivita nakladanie s odpadom, čistiace a upratovacie práce

A.4. Celková akcionárska štruktúra



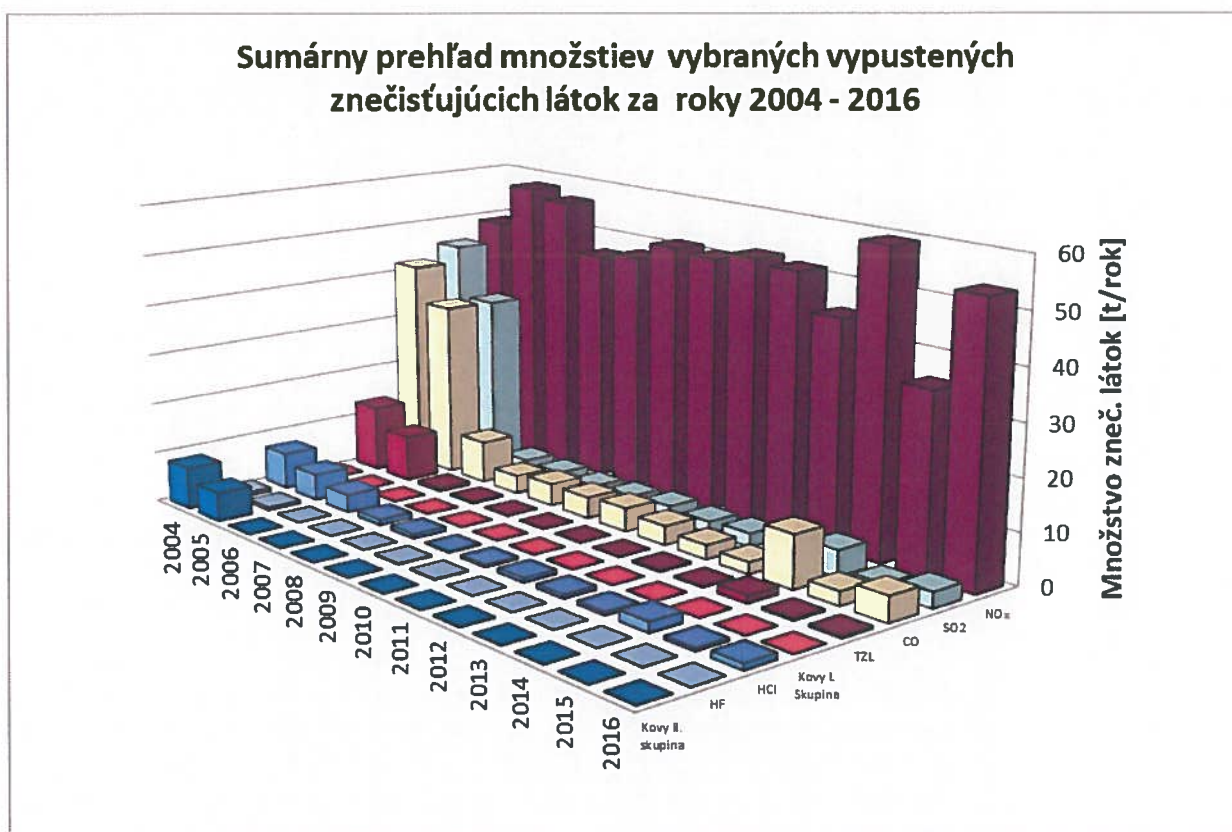
A.5. Organizačná štruktúra spoločnosti



A.6. KOSIT a.s. a životné prostredie

KOSIT a.s. v súlade so svojimi záväzkami stavajúc do stredu svojho záujmu **ochranu zdravia človeka a jeho prostredia**, naplňajúc svoje environmentálne ciele a požiadavky platnej environmentálnej legislatívy v roku 2005 inštalovala nové zariadenie na čistenie spalín. Po uvedení zariadenia na čistenie spalín do trvalej prevádzky došlo k výraznému poklesu množstva vypúšťaných znečisťujúcich látok do ovzdušia. Množstvá vypustených znečisťujúcich látok sú uvedené v nasledovnej tabuľke a grafe:

Kotel K1, K2	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Množstvo HCl [t.r ⁻¹]	0,188	0,456	0,844	0,733	0,622	2,016	0,561	1,212
Množstvo TZL [t.r ⁻¹]	0,006	0,067	0,06	0,319	0,187	1,455	0,356	0,391
Množstvo SO ₂ [t.r ⁻¹]	2,246	2,782	2,312	2,643	2,19	4,984	1,54	3,093
Množstvo CO [t.r ⁻¹]	4,187	4,576	3,724	2,753	2,266	10,300	2,711	4,900
Množstvo NO _x [t.r ⁻¹]	50,985	50,317	52,088	51,158	44,071	59,103	34,839	53,409
Kovy I.skupiny [t.r ⁻¹]	0,0045	0,006	0,0036	0,0058	0,0013	0,0047	0,0022	0,0073
Kovy II. skupiny [t.r ⁻¹]	0,0193	0,025	0,0157	0,0157	0,0157	0,0218	0,0062	0,0162
Možstvo HF [t.r ⁻¹]	0,217	0,184	0,037	0,0445	0,0211	0,02578	0,0523	0,0459



Obdobne aj vo vzťahu k dodržiavaniu emisných limitov sú koncentrácie vypúšťaných znečisťujúcich látok hlboko pod stanoveným limitom. Hodnoty sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Znečisťujúca látka	Emisný limit (priem. denná hodnota)	Priemerné ročné emisné hodnoty										
		2009	2010	2011	2012	2013	2014		2015		2016	
							K1	K2	K1	K2	K1	K2
CO	50 (mg.Nm ⁻³)	13,43	14,36	11,18	8,19	7,63	6,99	25,28	4,66	29,59	5,31	22,88
NO _x	200 (mg.Nm ⁻³)	165,19	164,58	161,42	159,9	157,54	166,58	155	141,57	127,2	162,82	123,3
SO ₂	50 (mg.Nm ⁻³)	7,31	9,05	7,01	8,45	7,76	12,12	12,69	5,56	8,77	7,64	9,91
TOC	10 (mg.Nm ⁻³)	1,47	1,57	1,4	1,85	2,03	1,35	16,07	2,23	2,27	1,63	0,47
TZL	10 (mg.Nm ⁻³)	0,08	0,24	0,24	0,97	0,65	0,85	4,99	0,41	5,35	0,60	1,77
suma PCDDaF	0,1 (ng-TEQ.m ⁻³)	0,01	0,01	0,01	0,054	0,009	0,009	0,0085	0,004	0,0085	0,008	0,024
Tl+Cd	0,05 (mg.Nm ⁻³)	0,0125	0,0135	0,0085	0,0025	0,0035	0,0035	0,00125	0,004	0,00125	0,004	0,004
Hg	0,05 (mg.Nm ⁻³)	0,005	0,006	0,0035	0,018	0,0025	0,025	0,0095	0,004	0,009	0,004	0,017
Sb+As+Pb+Cr+Co+Cu+Mn+Ni+V	0,5 (mg.Nm ⁻³)	0,065	0,075	0,051	0,034	0,0415	0,0415	0,01275	0,016	0,01275	0,047	0,16
HF	1 (mg.Nm ⁻³)	0,8	0,7	0,2	0,18	0,06	0,06	0,03	0,11	0,27	0,11	0,22
HCl	10 (mg.Nm ⁻³)	0,89	1,32	2,65	2,33	2,26	1,79	42,34	1,29	5,18	1,26	6,14

Informácia o dodržaní emisných limitov, množstvách vypúšťaných znečisťujúcich látok
(V zmysle § 33 a zákona č. 17/1992 Zb. o životnom prostredí v znení neskorších predpisov)
Spaľovňa odpadov – TERMOVALORIZÁTOR za rok 2016:

Znečisťujúca látka	Emisný limit [mg.m ⁻³]		Priemerná ročná hodnota		Množstvo ZL	
	PPH	PDH	[mg.m ⁻³]		[t.rok ⁻¹]	
			Kotel K1	Kotel K2	Kotel K1	Kotel K2
TZL	30	10	0,60	1,77	0,124	0,267
SO ₂	200	50	7,64	9,91	1,654	1,439
NO _x	400	200	162,82	123,3	35,155	18,242
CO	100	50	5,31	22,88	1,281	3,619
HCl	60	10	1,26	6,14	0,272	0,939
TOC	20	10	1,63	0,47	0,103	0,165

Legenda:

ZL – znečisťujúca látka PPH – priemerná polhodinová hodnota PDH – priemerná denná hodnota
TZL – tuhé znečisťujúce látky SO₂ – oxid siričitý
NO_x – oxid dusíka CO – oxid uhoľnatý
TOC – organické znečisťujúce látky vo forme plynov a pár
HCl – plynné zlúčeniny chlóru

A.7. Spoločenská zodpovednosť

Spoločenská zodpovednosť je od vzniku spoločnosti KOSIT neodmysliteľnou súčasťou firemnej politiky. Nadácia KOSIT vznikla 31.12.2010 v Košiciach ako nástroj naplňovania cieľov podpory komunity kde pôsobíme. Nadácia KOSIT šíri v prvom rade dobré meno svojho zakladateľa KOSIT a.s. prostredníctvom realizácie významných domácich a zahraničných projektov. Všetky činnosti spojené s fungovaním spol. KOSIT a.s. smerujú k ochrane a tvorbe životného prostredia. Pridanou hodnotou sú spoločensky zodpovedné aktivity zamerané na vzájomnú spoluprácu stakeholderov. Medzi nimi nachádzame sponzorov pre vlastné projekty, ale aj partnerov pre kultúru, sociálnu, zdravotnú ale najmä ekologickú oblasť. Cieľovou skupinou Nadácie KOSIT sú najmä deti a mládež.

Centrum environmentálnej výchovy patrí medzi jeden z najstarších projektov zameraných na osvetu v oblasti odpadového hospodárstva, ktorú robíme. Od jeho vzniku uplynulo už 10 rokov. Táto vzdelávacia akadémia ročne privíta okolo 4000 návštevníkov. Aj školský rok 2015/2016 ponúkal deťom nové prezentácie zo života odpadu v našom meste nevynímajúc ani nové súťaže a ekohry zamerané na zvýšenie záujmu o čistotu, poriadok a separovaný zber. Centrum patrí k vyhľadávaným exkurziám nielen zo základných, stredných a vysokých škôl prichádzajú tu aj deti so špeciálnymi potrebami, mentálnym či fyzickými postihnutím, ktoré inak nemajú veľa možností. Počas letných mesiacov máme centrum otvorené pre prímestské tábory. Spolupráca so školami je na vysokej úrovni o čom svedčí aj zapájanie detí a mládeže do zberov. Aj v školskom roku 2015/2016 sa školy zapojili do Vrchnákománie a Zberu papiera

KOSIT sa rozhodol komunikovať s verejnosťou aj prostredníctvom nového nástroja FB Za čistejšie Košice. Spustili sme mnoho projektov (**Nalep na auto a vyhraj**, **Selfie v zelenej farbe**, **(Ne)poriadok na dovolenke**, **Zelená pre zberné dvory či Kosit'áci v akcii**), ktorými sme nabádali ľudí ku ochrane životného prostredia, eliminácii čiernych skládok a čistote.

Škôlka Ježka Separka

Jeden z ďalších kontinuálne prebiehajúcich projektov spoločenskej zodpovednosti. Teší sa veľkému záujmu nielen košických škôl ale škôl z celého Slovenska.



B. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

B.1. Hospodársky výsledok

Nasledovná tabuľka uvádza štruktúru dosiahnutého HV a jeho vývoj v priebehu rokov 2015 a 2016.

	2015	2016	tis. EUR %
Prevádzkový hospodársky výsledok	1 873	1 526	81
Hospodársky výsledok z finančných operácií	-795	-560	142
Mimoriadny hospodársky výsledok	0	0	
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	1 078	966	90
Daň z príjmov za bežnú činnosť	374	0	0
- splatná	74	114	154
- odložená	300	-114	-38
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (zisk)	704	966	137

Hospodárenie KOSIT a.s. po prvom roku prevádzky novej spaľovacej linky č. 2 bolo poznačené výpadkom tejto linky. Tento výpadok bol začiatkom roku 2015 a pokračoval až do druhej polovice roku 2016. Tento výpadok bol príčinou zníženia významného zdroja príjmov spoločnosti.

Hospodársky výsledok roku 2016 pred zdanením bol mierne nižší oproti predchádzajúcemu roku hlavne z dôvodu poklesu výnosov spojených požiarom turbogenerátora.

Prevádzkový hospodársky výsledok bol o 19 % nižší, ako v roku 2015. Hlavný podiel na tom má zníženie príjmu z poisťného plnenia za prerušenie prevádzky počas opravy turbíny po požiar.

Hospodársky výsledok z finančných operácií bol výrazne vyšší oproti roku 2015 z dôvodu poklesu záväzku z investičného úveru čerpaného na projekt modernizácie spaľovne – termovalorizátora a z dôvodu poklesu úrokovej sadzby.

B.2. Vývoj obchodnej činnosti

Oblasti pôsobenia spoločnosti KOSIT a.s. v roku 2016:

Hlavné aktivity

- zber a odvoz odpadu
- zneškodnenie odpadu
- čistenie komunikácií v vrátane zimnej a letnej údržby
- výroba a predaj pary
- predaj vyseparovaných druhotných surovín
- výroba a predaj elektrickej energie

Doplňkové aktivity

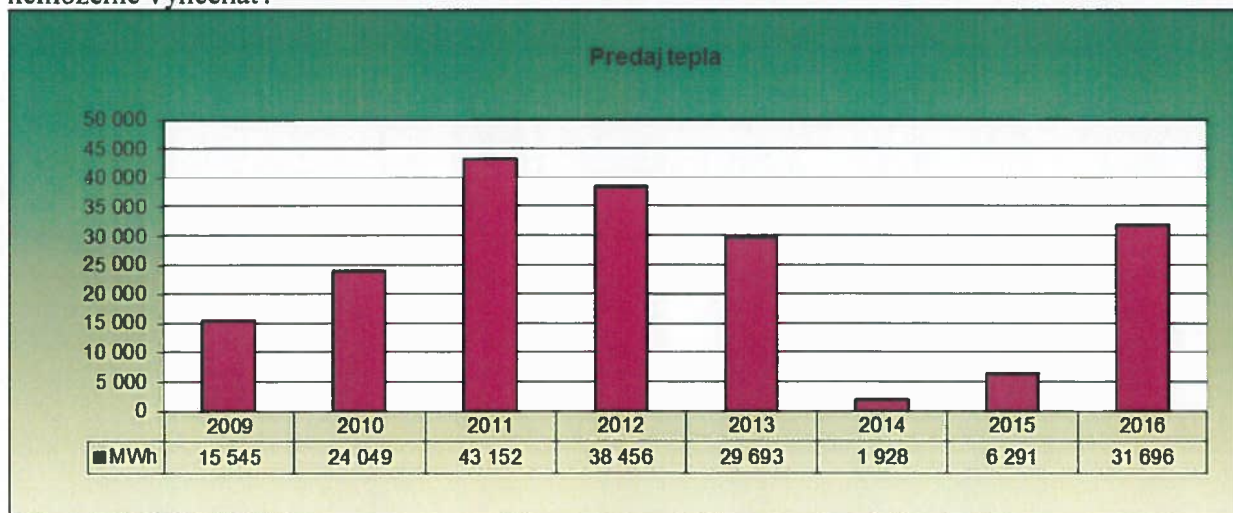
- prenájom nehnuteľnosti
- environmentálne poradenstvo, poradenstvo v oblasti podnikania
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadom a nakladania s nebezpečným odpadom
- prenájom kontajnerov a chemických WC

Prehľad dosiahnutých tržieb a ich porovnanie z hlavných oblastí podnikania

Druhy prevádzkových činností	2015	2016	%
Predaj tepla a elektriny	417	1 230	295
Zber a odvoz odpadu	6 626	7 330	111
Zneškodnenie odpadu	6 067	6 174	102
Čistota a zimná údržba	2 067	2 313	112
Vyseparované druhotné suroviny	1 088	1 530	141
Spolu	16 265	18 577	114

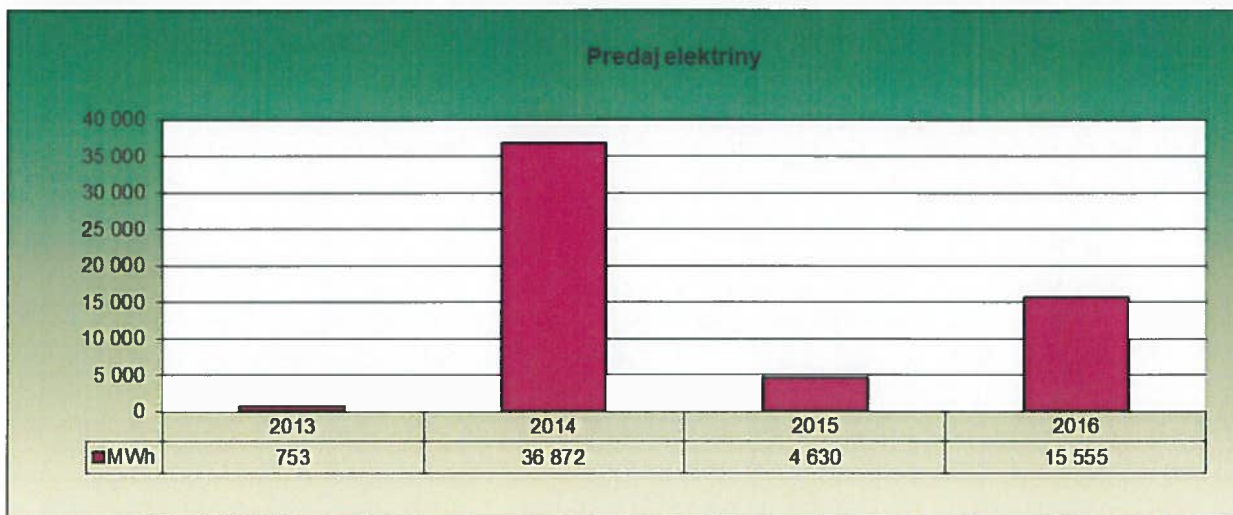
Predaj tepla

V roku 2016 došlo k nárastu množstva predaného tepla z dôvodu začatia riadnej prevádzky horúcovodu a výmenníkovej stanice. Dodávky tepla sa realizovali pre najväčšieho odberateľa Tepláreň Košice, a.s. a ostatných troch odberateľov na trase horúcovodu. Vyrobené teplo je sprievodný produkt pri zneškodňovaní odpadu spálením a z toho dôvodu ho s výrobného procesu nemôžeme vynechať.



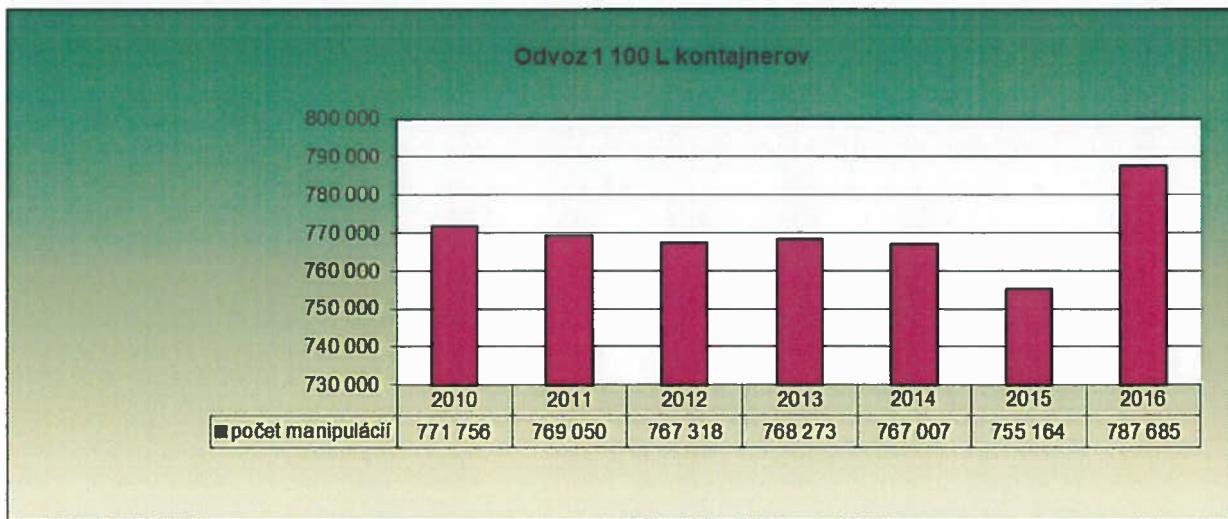
Predaj elektriny

Okrem pary používanej na vykurovanie CZT sa táto para používa aj na výrobu elektrickej energie pre vlastnú spotrebu aj na dodávku do distribučnej siete. Po požari a poškodení turbogenerátora v roku 2015 bola obnovená dodávka elektriny do siete v druhej polovici roka 2016. Z tohto dôvodu výroba a predaj elektriny nedosiahli maximálne hodnoty ročné hodnoty.

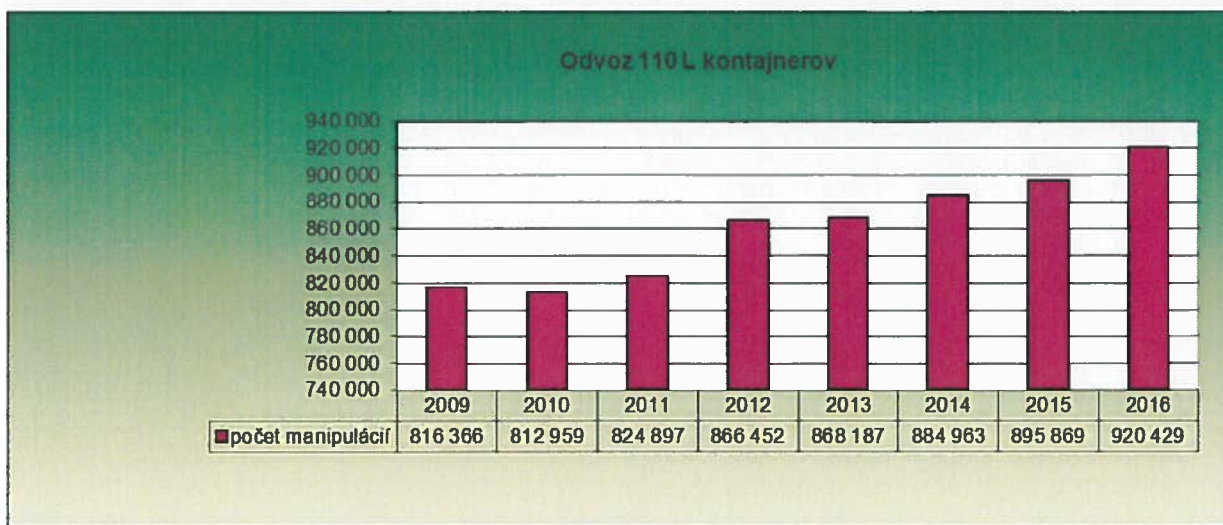


Zber a odvoz odpadu

Nosnou časťou odvozu odpadu je odvoz komunálneho odpadu pomocou 1 100 L kontajnerov. Počiatočný prudší nárast v poslednom roku bol z dôvodu získania nových zákaziek v okolitých mestách a obciach.



Druhou najrozšírenejšou službou v rámci odvozu odpadu je odvoz komunálneho odpadu pomocou 110L kuka nádob. Výkony tejto služby boli rastú posledných niekoľko rokov. Dôvodom sú nové zákazky pre obce a mestá v okolí mesta Košice.



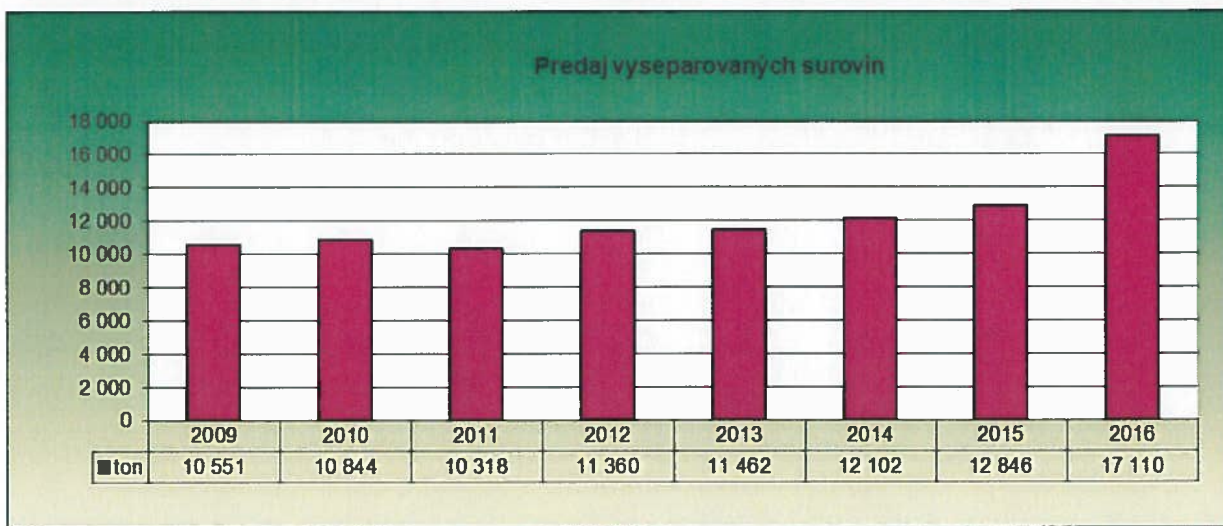
Odpad zneškodnený termicky

Tento odpad je najväčšou kategóriou odpadu s ktorým naša spoločnosť nakladá. Tvorí 70 % celkového odpadu, ktorý bol v roku 2016 vyzbieraný našou spoločnosťou. Nárast o 2 % oproti predchádzajúcemu roku je z dôvodu zvýšenia spaľovacej kapacity po rekonštrukcii spaľovacej linky č. 2.



Predaj druhotných surovín

Predaj vyseparovaných zložiek odpadu v roku 2016 stúpol o 33% oproti predchádzajúcemu roku. Dôvodom je hlavne zvýšený predaj hlavných surovín kartónu a železného šrotu. Výrazný nárast bol v segmente obchodnej činnosti a privátnych zákazníkov. Najväčší podiel na celkovom množstve a na celkových výnosoch vyseparovaných zložiek odpadu tvorí papier, resp. kartón, ktorý sa získava hlavne z obchodnej činnosti od obchodných reťazcov.



Celkové množstvo vyseparovaných druhotných surovín je závislé aj od úrovne hospodárstva Slovenskej republiky, resp. širšieho regiónu, od zapojenia producentov do separácie. V niektorých komoditách, napr. u papiera a kovového šrotu, je výskyt závislý od výšky výkupných cien. Množstvo druhotných surovín vyzbieraných od obyvateľstva v rámci separovaného zberu sa medziročne zvyšuje. Tento trend bol zaznamenaný aj v priemyselnej sfére. Oživenie produkcie je viditeľné na celkovom náraste množstva druhotných surovín.

<i>Druhotná surovina</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Papier	4 650	4 567	4 922	5 528	5 768	5 930	6 270	9 251
Sklo	3 516	3 446	2 447	2 926	2 928	3 016	3 339	3 329
Plasty	525	700	863	1 030	1 028	991	1 489	1 539
Kovy (šrot)	1 622	1 898	1 797	1 605	1 501	1 891	1 418	2 603
Olej	29	36	34	37	32	44	22	35
Elektroodpad	204	187	243	224	195	223	303	341
Akumulátory	6	11	11	10	10	7	5	12
Spolu	10 551	10 844	10 318	11 360	11 462	12 102	12 846	17 110

B.3. Investície

Prehľad investičných výdavkov podľa jednotlivých druhov majetku za rok 2016 a porovnanie s rokom 2015:

	2015	2016	tis. EUR %
Softvér	6	163	2717
Pozemky	0	0	
Stavby	498	826	166
Dopravné prostriedky	1 033	2 014	195
Stroje, prístroje, zariadenia	2 215	1 092	49
Kontajnery	164	382	233
Ostatné	0	0	0
Spolu	3 916	4 477	114

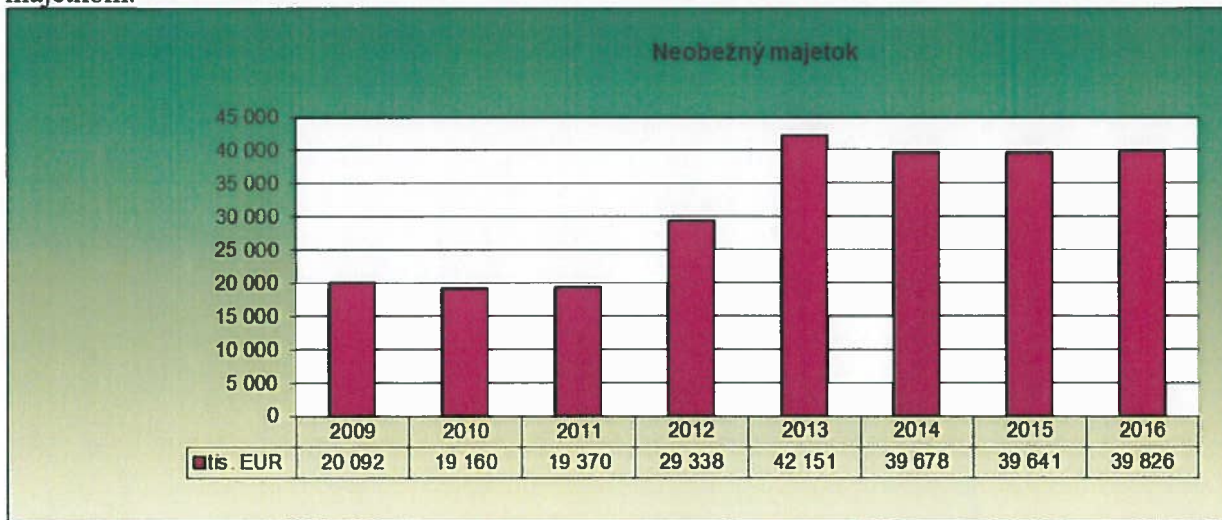
Nárast investícií v roku 2016 bol oproti predchádzajúcemu roku výrazný. Najväčší podiel investícií je do vozidiel a dopravných prostriedkov. Tento nárast bol skoro dvojnásobný. Významný nárast bol aj u kontajneroch. Dôvodom týchto zvýšených investícií bola dotácia z Recyklačného fondu vo výške 756 tis. EUR na projekt „Rozšírenie triedeného zberu odpadu v meste Košice a obciach združených v regionálnom združení obcí Hornád“.

Zo stavebných investícií bola najväčšia rekonštrukcia pozemných komunikácií a výstavba zberných dvorov.

Najväčšia investícia do strojov a technológií bola do mokrého vynášača škváry spaľovacej linky č. 2.

Jednou z najväčších investícií za posledné roky do informačných technológií bol investícia do výmeny informačného systému. Implementácia je rozvrhnutá do roku 2016 a 2017.

V nasledujúcej tabuľke je znázornený vývoj hmotného, nehmotného a finančného majetku. Najväčší podiel predstavujú samostatné huteľné veci v hodnote 24 923 tis. EUR, čo je 63 % podiel na celkovom neobežnom majetku. V roku 2013 celkový objem majetku vzrástol o 44 %, čo bolo spôsobené dokončením investície: „Modernizácia SPAĽOVNE – ETAPA 1“. V nasledujúcom grafe je zobrazený vývoj celkového neobežného majetku. Od roku 2014 je stav neobežného majetku na rovnakej úrovni už tretí rok za sebou čo znamená, že opotrebenie majetku je nahrádzané novým majetkom.



B.4. Ľudské zdroje

V roku 2016 vzrástol počet zamestnancov k 31.12. oproti predchádzajúcemu roku o 33. Stav zamestnancov v spoločnosti KOSIT a .s. V priebehu roka výrazne kolíše v dôsledku realizácie veľkého objemu sezónnych prác. Dôvodom takéhoto zvýšenia bolo najmä výrazné navýšenie počtu vodičov, zametačov a závozníkov na zabezpečenie zimnej údržby na konci roka 2016 na základe zmluvy s Mestom Košice. Do pracovného pomeru na dobu určitú (sezónne práce) sme tak koncom roka 2016 prijali iba na zimnú údržbu spolu 28 vodičov a 35 zametačov na základe vlastného náboru z databázy uchádzačov o zamestnanie v spoločnosti KOSIT a. s. Pričom na začiatku roka 2016 boli stavy zametačov doplnené (40) pomocou agentúry dočasného zamestnávania.

Spolupráca s externými firmami na zabezpečení týchto sezónnych prác formou dočasného užívania zamestnanca bola vyššia ako v minulom období a to aj vplyvom výrazne studeného počasia s častým snežením. Fluktuácia zamestnancov v priebehu roka 2016 je zaznamenaná v tabuľke. Ku 01.01.2016 stav zamestnancov bol 446, po skončení zimnej sezóny stav zamestnancov ku 01.04.2016 klesol na 390. K dátumu 01.11.2016 sme mali počet zamestnancov 400 a ku 31.12.2016 stav zamestnancov bol 484 a to z dôvodu začatia zimnej údržby ako aj z dôvodu rozšírenia diapazónu aktivít spoločnosti.

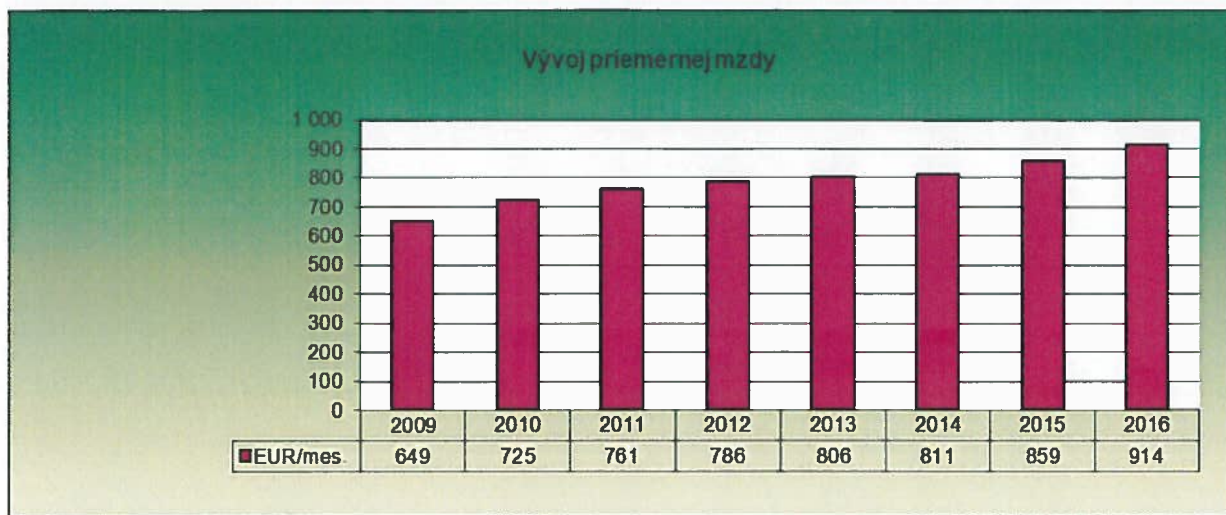
V roku 2016 pokračovala optimalizácia počtu zamestnancov, prebehla dôkladná analýza organizačnej štruktúry, ktorej cieľom bolo posúdiť adekvátnosť počtu stupňov riadenia. Uskutočnili sme mapovanie činností vykonávaných v rámci spoločnosti. Jej podstatou bolo identifikovať, na ktorých miestach v spoločnosti firme (oddeleniach, divíziách) sa jednotlivé činnosti vykonávajú, a koľko času a zamestnancov sa im venuje. Výsledky tejto analýzy a z nej vyplývajúcich personálnych opatrení sa prejavia až v priebehu roka 2017.

	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Zamestnanci na dobu neurčitú	328	283
Zamestnanci na dobu určitú	115	189
SPOLU	443	472
Dohody – externí spolupracovníci	1	8

Vývoj počtu zamestnancov, ako aj celková situácia na trhu práce, umožnili aj v roku 2016 stabilizáciu pracovnej sily.



Priemerná mzda v roku 2016 vzrástla oproti roku 2015 na 914.- EUR. Mal na to vplyv najmä rast minimálnej mzdy a ostatných nárokov zmysle platnej Kolektívnej zmluvy, ako aj individuálne zmeny ohodnotenia.



Vekový priemer oproti roku 2015 a minulým rokom stále rastie. Tento trend sa opakuje už 6. rok za sebou. Veková štruktúra nie je optimálne vyvážená. Nízke podiely zamestnancov do 24 rokov súvisia jednak s nadobúdaním vzdelania mladých ľudí práve v tomto veku, ale aj s demografickým vývojom spoločnosti. Zamestnancov na pozíciách THP a manažérov- špecialistov pracuje najviac vo veku od 30 do 54 rokov, čo je vzhľadom na získané skúsenosti a požadované vzdelanie na riadiace pozície celkom prirodzené. Vekový priemer nad 45 rokov u našich zamestnancov môže zapríčiniť niekoľko faktorov - napríklad neatraktivnosť samotného zamestnania v tejto oblasti pre mladých ľudí. Dôvodom tejto neatraktivnosti môže byť mzda, pracovné prostredie, fyzická náročnosť vykonávanej práce. Ďalším faktorom je celkové starnutie obyvateľstva v Slovenskej republike.

Veková štruktúra zamestnancov KOSIT a.s. k 31.12.2016

Veková hranica	Ženy	Muži	Celkom	Priemerný vek	Ženy - Priem. vek	Muži - Priem. vek
0-17						
18-25		41	41	21.71		21.71
26-30	4	36	40	28.18	29	28.8
31-35	5	49	54	32.57	33	32.52
36-40	6	74	80	38.03	37.67	38.05
41-45	15	47	62	42.77	42.25	42.9
46-50	5	50	55	47.91	47	48
51-55	20	52	72	53.21	53.28	53.19
56-59	6	45	51	57.35	56.33	57.5
nad 60	4	21	25	62.33	61	62.6
Celkom	65	415	480	42.41	46.5	41.82

Najvyššie dosiahnuté vzdelanie ku dňu 31.12.2016

Kategória	Stupeň vzdelania										Spolu
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Muži R	16	93	109	56	58	1	25	2	2		362
TH			2	5	6	3	11	1	24	1	53
Spolu	16	93	111	61	64	4	36	3	26	1	415
Ženy R	2	4	11	5	2	1	2				27
TH			2		4	5	7		18	2	38
Spolu	2	4	13	5	6	6	9		45		65

R- robotník TH – TH pracovník

Stupeň vzdelania

- 0 - Neukončené základné vzdelanie
- 1 - Ukončené základné vzdelanie
- 2 - Stredné odborné vzdelanie
- 3 - Stredné vzdelanie - bez maturity
- 4 - Úplné stredné (SOU s maturitou)
- 5 - Úplné stredné vzdelanie gymnázium
- 6 - Úplné stredné vzdelanie maturita
- 7 - Vysokoškolské I. stupeň
- 8 - Vysokoškolské II. stupeň
- 9 - Vysokoškolské III. Stupeň

B.5. Štruktúra výnosov

NÁZOV POLOŽKY	tis. EUR				
	2015	% podiel	2016	% podiel	%
Tržby za vlastné výroby	417	2	1 230	4	295
Tržby za služby	15 213	74	16 417	58	108
Tržby za tovar	8	0	1	0	0
Aktivácia	889	4	1 335	5	150
Ostatné prevádzkové výnosy	4 156	20	9 192	32	221
Ostatné finančné výnosy	2	0	184	1	9 200
VÝNOSY SPOLU	20 685	100	28 359	100	137

V roku 2016 boli výnosy vyššie o 37 %. Výrazné zmeny boli v rámci jednotlivých oblastí. Nárast tržieb za vlastné výroby bol z dôvodu predaja elektriny po rekonštrukcii turbogenerátora a predaja tepla po výstavne horúcovodu a obnovení dodávok tepla. Tržby za služby vzrástli o 8 % oproti predchádzajúcemu roku a to na úseku odvozu a zneškodnenia odpadu a na úseku Letnej a zimnej údržby. Ostatné prevádzkové výnosy boli zvýšené viac ako dvojnásobne. Nárast bol z dôvodu náhrady od poisťovne za poistné plnenie a ušlý zisk a stále náklady.

B.6. Štruktúra nákladov

tis. EUR

NÁZOV POLOŽKY	2015	% podiel	2016	% podiel	%
Materiál	2 988	15	3 417	12	114
Energia	1 185	6	1 505	5	127
Predaný tovar	7	0	2	0	29
Opravná položka k zásobám	-26	0	14	0	-54
Opravy a údržba	1 133	6	6 831	25	603
Náklady na cestovné	7	0	5	0	71
Nákl. na reprezen.	21	0	67	0	319
Ostatné služby	2 863	15	3 179	12	111
Osobné náklady	5 737	29	6 506	24	113
Ostatné dane a poplatky	166	1	160	1	96
Ostatné prevádzkové náklady	470	2	638	2	136
Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	4 170	21	4 325	16	104
Opravná položka k dlhodob. Majetku	90	0	0	0	0
Ostatné finančné náklady	796	4	745	3	94
NÁKLADY SPOLU	19 607	100	27 394	100	140

V nákladovej oblasti došlo k nárastu o 40 % oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka.

V položke materiál došlo k nárastu nákladov na nákup druhotných surovín a chemických materiálov potrebných na čistenie spalín.

Nárast nákladov bol v položkách energie - hlavne v spotrebe plynu a tepla. Dôvodom bol nábeh spaľovacej linky č. 2.

Opravy zaznamenali výrazný nárast z dôvodu opráv po požari turbogenerátora.

Služby vzrástli o 11 % hlavne na zneškodnenie odpadu na externých skládkach, na právne a poradenské služby.

Nárast bol zaznamenaný v osobných nákladoch o 13 % z dôvodu nárastu priemernej mzdy a nárastu počtu zamestnancov. Osobné náklady predstavujú najväčšiu nákladovú položku. Je to charakteristické pre sektor služieb, do ktorého je naša spoločnosť zaradená.

Na nárast ostatných prevádzkových nákladov mal vplyv náklad na predaný materiál a zvýšené poistné za vozidlá.

Finančné náklady boli v roku 2016 nižšie z dôvodu zníženia záväzku z dlhodobého úveru voči banke ako aj z dôvodu poklesu úrokových sadzieb.

B.7. Rozdelenie zisku

Na základe skutočných celkových výnosov a nákladov spoločnosť v roku 2016 dosiahla zisk pred zdanením vo výške 966 tis. EUR, pričom daňový základ predstavuje výšku 519 tis. EUR a je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Podrobnejší prehľad sa nachádza v nasledovnej tabuľke.

	2015	2016
	Základ dane	Základ dane
	tis. EUR	tis. EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením - r.25 a r. 45 VZaS - Zisk pred zdanením	1 078	966
Pripočítat. položky (daňovo neuznané nákl)	1 000	1 156
Odpočít.položky (výnosy nepodlieh. dani)	-1 743	-1 603
Upravený základ dane	335	519
% Dane z príjmov práv.osôb	22%	22%
Splatná daň r. 47 VZaS	74	114
Odložená daň - r. 48 VZaS	300	-114
Celková vykázaná daň - r. 46 VZaS	374	0
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti r. 25 + r. 45 - r. 46	704	966

Účtovný zisk po zdanení vo výške 965,849 tis. EUR sa použije na tvorbu rezervného fondu (96,585 tis. EUR) a zvyšok, t. j. 869,264 tis. EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia akcionárov.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku v schvaľovacom konaní

	tis. EUR	
	2015	2016
<i>Povinný prídel do rezervného fondu</i>	70	97
<i>Nerozdelený zisk</i>	0	869
<i>Dividendy</i>	634	0
Celkom	704	966

C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI

C.1. Výkaz ziskov a strát po zdanení - skrátený

		tis. EUR		
		2015	2016	%
I.	Tržby za predaj tovaru	8	1	13
A.	Náklady vynaložené na predaný tovar	7	1	14
+	Obchodná marža	1	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	417	1 230	295
III.	Tržby z predaja služieb	15 213	16 417	108
B.	Spotreba materiálu a ostat. nesklad. látok	4 172	4 922	118
C.	Opravné položky k zásobám	-26	14	-54
D.	Služby	4 025	10 083	251
IV.	Zmena stavu zásob	-50	0	0
V.	Aktivácia	889	1 335	
+	Pridaná hodnota	8 349	3 963	47
E.	Osobné náklady	5 737	6 506	113
D.	Dane a poplatky	166	160	96
E.	Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	4 260	4 325	102
VI.	Tržby z predaja investičného majetku	48	142	296
VII.	Ostatné prevádzkové výnosy	4 108	9 050	220
H.	Zostatková cena predaného majetku	13	112	862
I.	Opravné položky k pohľadávkam	38	30	79
J.	Ostatné prevádzkové náklady	418	496	119
*	Prevádzkový hospodársky výsledok	1 873	1 526	81
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov			
K.	Predné cenné papiere			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		183	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
XI.	Výnosové úroky	1	2	200
M.	Opravné položky k finančnému majetku			
N.	Nákladové úroky	720	545	76
XII.	Kurzové zisky			
O.	Kurzové straty			
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov			
XIV.	Ostatné finančné výnosy			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov	64	54	84
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	12	146	1 217
*	Hospodársky výsledok z finančných operácií	-795	-560	70
R.	Daň z príjmov za bežnú činnosť	374	0	0
**	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	704	966	137

C.2. Súvaha - skrátená

tis. EUR			
AKTÍVA	2015	2016	%
AKTÍVA CELKOM	48 644	51 262	105
A. Neobežný majetok	39 641	39 826	100
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	8	167	2088
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	39 025	39 093	100
A.III. Dlhodobý finančný majetok	608	566	93
B Obežný majetok	8 918	11 345	127
B.I. Zásoby	356	481	135
B.II. Dlhodobé pohľadávky	0	0	100
B.III. Krátkodobé pohľadávky	6 486	5 775	89
B.IV. Finančné účty	2 076	5 089	245
C. Časové rozlíšenie	85	91	107

tis. EUR			
PASÍVA	2015	2016	%
PASÍVA CELKOM	48 644	51 262	105
A. Vlastné imanie	21 060	21 498	102
A.I. Základné imanie	16 799	16 799	100
A.II. Emisné ážio	0	0	
A.III. Ostatné kapitalové fondy	0	0	
A.IV. Zákonné rezervné fondy	739	809	109
A.V. Ostatné fondy zo zisku	0	0	
A.VI. Oceňovacie rozdiely	-630	-524	83
A.VII. HV min. rokov	3 448	3 448	100
A.VIII. HV bež. Účt. Obd.	704	966	137
B. Závazky	25 613	28 722	112
B.I. Dlhodobé záväzky	1 626	1 821	112
B.II. Dlhodobé rezervy	148	256	173
B.III. Dlhodobé bankové úvery	16 268	15 184	93
B.IV. Krátkodobé záväzky	4 406	6 188	140
B.V. Krátkodobé rezervy	921	978	106
Bežné bankové úvery	2 244	4 295	191
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	
C. Časové rozlíšenie	1 971	1 042	53

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZOSTAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

1. Konsolidovaná účtovná závierka KOSIT a.s. a dcérske spoločnosti za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2016

V súlade so zmenami v Zákone o účtovníctve Spoločnosť s účinnosťou od 1. januára 2005 zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“), ktoré boli prijaté Európskou úniou (ďalej len EU).

Pre účely uplatnenia princípu historických cien sa v konsolidovanej účtovnej závierke predpokladá, že Spoločnosť vznikla dňa 21. marca 2001 s účtovnou hodnotou aktív a pasív stanovenou k tomuto dátumu, po úpravách, ktoré si vyžadovalo uplatnenie IFRS.

Pri zostavovaní účtovnej závierky v súlade s IFRS je nevyhnutné použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú sumy vykazované v účtovnej závierke a poznámkach k účtovnej závierke. Hoci sa tieto odhady opierajú o najlepšie vedomosti vedenia o súčasných udalostiach a činnostiach, skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

IFRS zahŕňajú štandardy a interpretácie schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy („IASB“) a Výborom pre interpretácie medzinárodného finančného výkazníctva („IFRIC“).

Konsolidovaná účtovná závierka Skupiny sa zahŕňa do ďalšej konsolidácie materskej spoločnosti WOOD WASTE MANAGEMENT LIMITED, 20 Cannon Road SVR 9039 Santa Venera, Maltská republika.

Dcérske spoločnosti

Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa účtovnú závierku Spoločnosti a dcérskych spoločností, ktoré Spoločnosť kontroluje. V našom prípade je do konsolidácie zahrnutá dcérska spoločnosť REMKO Sirmík s.r.o., KOSIT WEST s.r.o., KOSIT SERVICES s.r.o. a pridružený podnik East Paper, s.r.o.

Bežným znakom kontroly je, že Skupina priamo alebo nepriamo vlastní nadpolovičný podiel hlasovacích práv a je schopná kontrolovať finančnú a prevádzkovú činnosť spoločnosti tak, aby z jej činnosti získavala úžitky. Na základe požiadavky IAS 27 sa pri stanovovaní kontroly berú do úvahy okamžité uplatniteľné hlasovacie práva.

Akvizície spoločností sa účtujú použitím nákupnej metódy účtovania, oceňovaním majetku a záväzkov reálnou hodnotou pri ich akvizícii, pričom dátum akvizície sa stanoví na základe dátumu získania kontroly. Podiely minoritných akcionárov sú vykázané v hodnote podielu minoritných akcionárov na reálnej hodnote čistých aktív. Výnosy a náklady spoločností obstaraných alebo predaných počas roka sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky odo dňa akvizície, prípadne do dňa, kedy boli predané.

Zostatky a transakcie v rámci Skupiny, vrátane ziskov v rámci Skupiny a nerealizovaných ziskov a strát, sú eliminované. Eliminované boli náklady - výnosy vo výške 879 835,- EUR a pohľadávky a záväzky vo výške 376 825,- EUR.

Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky boli použité jednotné účtovné zásady pre podobné transakcie a iné udalosti za podobných okolností.

Vlastné imanie a čistý zisk pripadajúce na podiely minoritných akcionárov sú vykázané samostatne v konsolidovanej súvahe, resp. v konsolidovanom výkaze ziskov a strát. Akvizície minoritných podielov sa účtujú metódou rozšírenia materskej spoločnosti, pri ktorej rozdiel medzi protiplnením a účtovnou hodnotou nadobudnutých čistých aktív sa vykazuje ako ocenenie práva.

Všeobecné informácie

Spoločnosť KOSIT, a.s. (ďalej len „KOSIT“ alebo „Spoločnosť“) bola založená 21. februára 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 21. marca 2001 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa., vložka 1169/V). Spoločnosť bola založená v súlade so slovenskou legislatívou. Spoločnosť nie je predmetom verejného záujmu.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti, jej dcérskych a pridružených spoločností a spoločných podnikov („Skupina“) je čistenie, zber, triedenie, likvidácia – nakladanie s odpadom.

Sídlo Spoločnosti a identifikačné čísla:

KOSIT, a.s.
Rastislavova 98
043 46 Košice
Slovenská republika
IČO: 36205214
DIČ: 2020061461

Priemerný počet zamestnancov Skupiny v roku 2016 bol 466 (2015: 380 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 8 (2015: 6 vedúcich zamestnancov).

Údaje v tejto konsolidovanej účtovnej závierke sú vykázané v EUR.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku schválilo a jej vydanie povolilo predstavenstvo Spoločnosti.

Táto konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle Spoločnosti a v Obchodnom registri Okresného súdu Košice 1.

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

V EUR	Pozn	31. December 2016	31. December 2015
Tržby		17 911 292	16 086 028
Prevádzkové náklady a výnosy			
Náklady na spotrebu materiálu a energií		-3 605 860	-3 264 116
Náklady na spotrebované služby		-10 136 825	-4 091 445
Personálne náklady	3	-6 516 044	-5 737 120
Odpisy a amortizácia		-4 462 546	-4 398 699
Ostatné prevádzkové náklady / výnosy		8 398 956	3 515 064
Zmeny v ocenení derivátov	3	-53 629	-64 166
Prevádzkový zisk/strata		1 535 344	2 045 546
Nákladové úroky		-546 240	-723 744
Ostatné finančné náklady/ výnosy	3	-148 994	-10 869
Zisk/ Strata zo spoločných a pridružených podnikov		19 575	16 097
Zisk/ Strata z pokračujúcich činností pred zdanením		859 685	1 327 030
Daň z príjmov	4	117 724	-627 319
Čistý zisk		977 409	699 711
Ostatné komplexné zisky		0	0
Celkový komplexný zisk za rok, znížený o daň z príjmov		977 409	699 711
Zisk pripadajúci na:			
akcionárov materskej spoločnosti		977 409	699 711
nekontrolujúce podiely		0	0

Konsolidovaný výkaz finančnej pozície

<i>EUR</i>	<i>Pozn.</i>	31. December 2016	31. December 2015
Aktíva			
Dlhodobé aktíva			
Pozemky, budovy a zariadenia		39 581 708	39 094 486
Nehmotný majetok		423 347	354 314
Investície do spoločných a pridružených podnikov		253 923	234 348
		40 258 978	39 683 148
Krátkodobé aktíva			
Zásoby		481 183	355 986
Pohľadávky z obchodného styku		4 000 272	5 184 451
Pohľadávky z dane z príjmov		0	120 289
Pohľadávky z dotácií a daní iných ako daň z príjmov		0	2 726
Ostatné krátkodobé aktíva		1 960 425	1 466 047
Peniaze a peňažné ekvivalenty		5 846 693	2 294 768
		12 288 573	9 424 267
Aktíva celkom		52 547 551	49 107 415
Vlastné imanie a záväzky			
Kapitál a rezervy			
Základné imanie		16 799 200	16 799 200
Nerozdelený zisk (distribovateľný)		4 759 952	4 416 077
Nekontrolujúce podiely		0	0
		21 559 152	21 215 277
Dlhodobé záväzky			
Úvery a pôžičky		16 078 115	16 310 524
Záväzky z finančného prenájmu		1 297 472	822 864
Ostatne dlhodobé záväzky		894 871	370 251
Rezervy		256 755	152 968
Odložený daňový záväzok		701 182	976 538
		19 228 395	18 633 145
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky		6 268 466	6 172 645
Záväzky z finančného prenájmu		708 944	512 165
Úvery a pôžičky		4 400 991	2 349 754
Rezervy		150 000	112 500
Záväzky z dane z príjmov		28 127	0
Záväzky z daní iných ako daň z príjmov		203 476	111 929
		11 760 004	9 258 993
Vlastné imanie a záväzky celkom		52 547 551	49 107 415

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov

v EUR	Roky končiace 31. decembra		
	Pozn.	2016	2015
Peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti:			
Čistý zisk/strata pred daňou z príjmov		859 685	1 327 030
Upravený o:			
Nákladové úroky		546 240	723 744
Výnosové úroky		-115	-1 454
Odpisy		4 462 546	4 308 668
Zisk (-)/ Strata (+) z predaja/vyradenia dlhodobého majetku		-19 749	-20 154
Čistý pokles (-)/ nárast (+) opravných položiek		43 625	83 539
Čistý pokles (-)/ nárast rezerv (+)	12	141 287	-823 725
Ostatné		-17 516	3 097
Prevádzkový zisk pred zmenami v pracovnom kapitáli		6 016 003	5 600 745
Zmena stavu zásob		-138 756	-4 655
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok		662 461	-2 355 180
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov		711 988	1 749 682
Daň z príjmov uhradená (-) / vrátená (+)		-11 277	-191 685
Úroky prijaté		115	1 454
Úroky uhradené		-546 240	-723 744
Čisté peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti		6 694 294	4 076 617
Peňažné toky z investičnej činnosti:			
Obstaranie dlhodobého majetku		-3 546 799	-3 080 186
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		33 901	22 576
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-3 512 898	-3 057 610
Peňažné toky z finančnej činnosti:			
Úhrada záväzkov z finančného lízingu		-814 765	-509 745
Výdavky na dividendy		-633 534	0
Splatenie/ čerpanie úverov a pôžičiek		1 818 828	-1 023 911
Čisté peňažné toky použité/získané na/z finančné činnosti		370 529	-1 533 656
Čistý nárast / pokles peňažných prostriedkov a ekvivalentov		3 551 925	-514 648
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1. januáru		2 294 768	2 809 416
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru	10	5 846 693	2 294 768

Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní

	Základné imanie	Nerozdelené zisky a fondy	Podiel vlastníkov materskej spoločnosti	Mensinový podiel	Celkom
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
stav k 1. januáru 2015	16 799 200	3 716 366	20 515 566	0	20 515 566
čistý zisk		699 711	699 711	0	699 711
k 31. decembru 2015	16 799 200	4 416 077	21 215 277	0	21 215 277
výplata dividend		-633 534	-633 534		-633 534
čistý zisk		977 409	977 409	0	977 409
k 31. decembru 2016	16 799 200	4 759 952	21 559 152	0	21 559 152

2. Správa nezávislého audítora

E. PRÍLOHY

1. Individuálna účtovná závierka spoločnosti KOSIT a.s. zostavená k 31.decembru 2016
2. Stanovisko dozornej rady
3. Konsolidovaná účtovná závierka za rok končiaci 31.decembra 2016

V Košiciach, 7.6.2017


Lubomír Šoltýs
predseda predstavenstva

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti KOSIT a.s.

ku konsolidovanej výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s. k 31. decembru 2016, uvedenú v prílohe priloženej konsolidovanej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 5. mája 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KOSIT a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti KOSIT a.s. k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa slovenského zákona o účtovníctve.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení slovenského zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť predstavenstva za účtovnú závierku

Predstavenstvo je zodpovedné za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je predstavenstvo zodpovedné za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené predstavenstvom.
- Robíme záver o tom, či predstavenstvo vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s. k 31. decembru 2016, uvedenú v prílohe priloženej konsolidovanej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 14. júna 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KOSIT a.s. a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2016, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2016 konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení slovenského zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť predstavenstva za konsolidovanú účtovnú závierku

Predstavenstvo je zodpovedné za zostavenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je predstavenstvo zodpovedné za zhodnotenie schopnosti skupiny nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené predstavenstvom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

III. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Predstavenstvo je zodpovedné za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku a na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky a auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou a auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

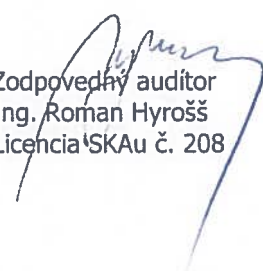
- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou a konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Žiline, 16. jún 2017

INTERAUDIT BENETIP s.r.o.
Kuzmányho 8 Žilina
licencia SKAu č. 21




Zodpovedný audítor
Ing. Roman Hyrošš
Licencia SKAu č. 208